

Gorm's Fields ApS
Marielundvej 34A
2730 Herlev
CVR-nr. 32150411

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.10.2016

Dirigent



Navn: Anders Bargfeldt Kjørup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Gorm's Fields ApS
Marielundvej 34A
2730 Herlev

CVR-nr.: 32150411

Hjemsted: Herlev

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Anders Bargfeldt Kjørup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Gorm's Fields ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26.10.2016

Direktion


Anders Bargfeldt Kjærup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Gorm's Fields ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gorm's Fields ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for den betydelige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har fra moderselskabet, Gorm's Holding ApS, modtaget en hensigtserklæring omhandlende moderselskabets villighed til at yde finansiell støtte til selskabet i regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017.

Det er ledelsens vurdering og forventning, at økonomisk støtte vil blive imødekommet, og ledelsen aflægger hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.


Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.


København, den 26.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor


Thomas Baunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive et spisested og restaurant beliggende i Fields i København.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et underskud på 1.465 t.kr. og en negativ egenkapital på 2.197 t.kr., som af ledelsen anses for værende utilfredsstillende.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis i nærværende årsrapport for omtale af væsentlige fejl vedrørende tidligere år.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen vil på den kommende generalforsamling redegøre for den økonomiske situation samt præsentere, at egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets moderselskab, Gorm's Holding ApS, har afgivet hensigtserklæring om at ville yde selskabet økonomisk støtte i regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Der henvises endvidere til omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Med henvisning til det retvisende billede er der foretaget visse reklassifikationer i resultatopgørelsen, balancen og noter for selskabet. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse hermed.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er sket tilretning af væsentlige fejl vedrørende tidligere år. Ledelsen er blevet opmærksom på, at indregning og måling af udskudt skat har været fejlbehæftet for regnskabsåret 2014/15 grundet beregningsfejl. Der er foretaget korrektion heraf på selskabets egenkapital i årsrapporten for 2015/16. Selskabets sammenligningstal for 2014/15 er tilpasset i overensstemmelse hermed, hvorved selskabets skat af ordinært resultat og årets resultat for 2014/15 er negativt påvirket med 136 t.kr. Værdien af selskabets udskudte skatteaktiv er formindsket med 136 t.kr., ligesom egenkapitalen pr. 01.07.2015 er negativt påvirket med tilsvarende.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter i øvrigt.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og renteomkostninger i øvrigt.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gorm's Holding ApS samt alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.310.140	(27.833)
Personaleomkostninger	2	(2.675.133)	0
Af- og nedskrivninger		(274.554)	0
Driftsresultat		(1.639.547)	(27.833)
Andre finansielle indtægter		10.158	10.273
Andre finansielle omkostninger	3	(272.842)	(2.484)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.902.231)	(20.044)
Skat af ordinært resultat	4	437.385	(157.179)
Årets resultat		<u>(1.464.846)</u>	<u>(177.223)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.464.846)</u>	<u>(177.223)</u>
		<u>(1.464.846)</u>	<u>(177.223)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		605.377	0
Indretning af lejede lokaler		2.242.724	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	2.381.866
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.848.101</u>	<u>2.381.866</u>
Deposita		506.885	0
Andre tilgodehavender		74.760	105.560
Finansielle anlægsaktiver		<u>581.645</u>	<u>105.560</u>
Anlægsaktiver		<u>3.429.746</u>	<u>2.487.426</u>
Råvarer og hjælpematerialer		47.252	0
Varebeholdninger		<u>47.252</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.984	80.811
Andre tilgodehavender		0	261.649
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		725.712	160.056
Periodeafgrænsningsposter		67.520	5.980
Tilgodehavender		<u>797.216</u>	<u>508.496</u>
Likvide beholdninger		<u>392.655</u>	<u>167.247</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.237.123</u>	<u>675.743</u>
Aktiver		<u>4.666.869</u>	<u>3.163.169</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.322.262)</u>	<u>(857.416)</u>
Egenkapital		<u>(2.197.262)</u>	<u>(732.416)</u>
Udskudt skat		<u>184.000</u>	<u>55.729</u>
Hensatte forpligtelser		<u>184.000</u>	<u>55.729</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.441	772.764
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.781.021	3.041.092
Anden gæld		367.669	26.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>400.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.680.131</u>	<u>3.839.856</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.680.131</u>	<u>3.839.856</u>
Passiver		<u>4.666.869</u>	<u>3.163.169</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(721.115)	(596.115)
Rettelse af væsentlige fejl	0	(136.301)	(136.301)
Korrigeret egenkapital primo	125.000	(857.416)	(732.416)
Årets resultat	0	(1.464.846)	(1.464.846)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.322.262)	(2.197.262)

Noter

1. Going concern

Selskabet er afhængigt af finansiering fra selskabets moderselskab for at opretholde fortsat drift i regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017. Selskabets moderselskab, Gorm's Holding ApS, har afgivet hensigtserklæring, hvori det erklæres, at Gorm's Holding ApS har til hensigt at yde økonomisk støtte til selskabet i det kommende regnskabsår. Det er ledelsens vurdering og forventning, at Gorm's Holding ApS i regnskabsåret 01.07.2016 – 30.06.2017 vil yde selskabet økonomisk støtte, i det omfang at dette findes nødvendigt, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, i takt med disse forfalder.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.549.291	0
Andre omkostninger til social sikring	91.700	0
Andre personaleomkostninger	34.142	0
	2.675.133	0
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	272.842	0
Renteomkostninger i øvrigt	0	2.484
	272.842	2.484
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(503.334)	0
Ændring af udskudt skat	128.271	157.179
Regulering vedrørende tidligere år	(62.322)	0
	(437.385)	157.179

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Materielle anlægsakti- ver under udførelse kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	0	2.381.866
Overførsler	294.955	2.086.911	0
Tilgange	441.789	299.000	0
Afgange	0	0	(2.381.866)
Kostpris ultimo	736.744	2.385.911	0
Årets afskrivninger	(131.367)	(143.187)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(131.367)	(143.187)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	605.377	2.242.724	0
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	125	1.000	125.000
	125		125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	4.157.323	5.093.249

8. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Gorm's Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i Spar Nord Bank A/S for følgende koncernforbundne virksomheder:

- Gorm's Administration ApS
- Gorm's Holding ApS.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Gorm's Holding ApS, Marielundvej 34A, 2730 Herlev.